

**АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ КАССОВОГО ПЛАНА ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА ПО НАЛОГОВЫМ И ПЕНАЛОГОВЫМ ДОХОДАМ В 2018 Г.  
(ПРИ ОТКЛОНЕНИИ БОЛЕЕ, ЧЕМ НА 5%)**

тыс. руб.

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	Учтено в бюджете на 2018г. (Закон ВО № 4466-ОЗ от 26.12.2018г.)	Фактическое исполнение за 2018г.	% исполнения	Причины отклонений
1 00 00000 00 0000 000	<b>НАЛОГОВЫЕ И ПЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>59 833 321,1</b>	<b>64 418 289,6</b>	<b>107,7%</b>	
1 01 00000 00 0000 000	<b>НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ</b>	<b>35 339 723,2</b>	<b>39 356 296,3</b>	<b>111,4%</b>	
1 01 01000 00 0000 110	Налог на прибыль организаций	21 817 005,2	24 873 412,6	114,0%	Увеличение поступлений по сравнению с запланированными объемами от ПАО "Северсталь", ПАО "Газпром", предприятий лесопромышленного комплекса
1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	13 522 718,0	14 482 883,8	107,1%	Увеличение уровня оплаты труда в регионе, усиление механизмов контроля
1 03 00000 00 0000 000	<b>НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ</b>	<b>6 474 195,0</b>	<b>6 735 111,5</b>	<b>104,0%</b>	
1 03 02100 01 0000 110, 1 03 02141 01 0000 110, 1 03 02142 01 0000 110	Акцизы на алкогольную продукцию	3 031 614,0	3 157 493,3	104,2%	
1 03 02230 01 0000 110, 1 03 02240 01 0000 110, 1 03 02250 01 0000 110, 1 03 02260 01 0000 110, 1 03 02330 01 0000 110	Акцизы на нефтепродукты	3 442 581,0	3 577 618,2	103,9%	
1 05 00000 00 0000 000	<b>НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД</b>	<b>1 828 982,0</b>	<b>1 853 839,5</b>	<b>101,4%</b>	
1 06 00000 00 0000 000	<b>НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО</b>	<b>13 800 622,0</b>	<b>13 949 055,2</b>	<b>101,1%</b>	
1 06 02000 02 0000 110	Налог на имущество организаций	12 421 644,0	12 520 593,6	100,8%	
1 06 04000 02 0000 110	Транспортный налог	1 375 718,0	1 425 075,7	103,6%	
1 06 05000 02 0000 110	Налог на игорный бизнес	3 260,0	3 385,9	103,9%	
1 07 00000 00 0000 000	<b>НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ</b>	<b>48 918,4</b>	<b>53 210,2</b>	<b>108,8%</b>	
1 07 01000 01 0000 110	Налог на добычу полезных ископаемых	41 282,4	45 066,2	109,2%	Увеличение объемов добычи общераспространенных полезных ископаемых в связи с масштабным строительством инфраструктурных объектов области
1 07 04010 01 0000 110	Сбор за пользование объектами животного мира	7 405,0	7 829,2	105,7%	Заявительный характер выдачи разрешений на добычу охотничьих ресурсов
1 07 04030 01 0000 110	Сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов (по внутренним водным объектам)	231,0	314,8	136,3%	Заявительный характер выдачи разрешений на добычу водных биоресурсов для осуществления промышленного рыболовства на водных объектах
1 08 00000 00 0000 000	<b>ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ</b>	<b>221 424,3</b>	<b>227 429,7</b>	<b>102,7%</b>	
1 09 00000 00 0000 000	<b>ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ</b>	<b>0,0</b>	<b>56,6</b>		- Разовый характер поступлений

2019

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	Учтено в бюджете на 2018г. (Закон ВО № 4466-ОЗ от 26.12.2018г.)	Фактическое исполнение за 2018г.	% исполнения	Причины отклонений
<b>1 11 00000 00 0000 000</b>	<b>ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ</b>	<b>120 262,3</b>	<b>122 803,3</b>	<b>102,1%</b>	
1 11 01020 02 0000 120	Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам РФ	16 770,0	16 772,5	100,0%	
1 11 02020 02 0000 120	Доходы от размещения временно свободных средств бюджетов субъектов Российской Федерации	60 734,3	60 734,2	100,0%	
1 11 03020 02 0000 120	Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов субъектов РФ	5 259,0	5 726,2	108,9%	Увеличение по сравнению с запланированным объема предоставления муниципальным образованиям бюджетных кредитов из областного бюджета
1 11 05000 02 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	37 288,7	39 360,1	105,6%	Заявительный характер заключения договоров аренды
1 11 07012 02 0000 120	Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов РФ	210,3	210,3	100,0%	
<b>1 12 00000 00 0000 000</b>	<b>ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ</b>	<b>1 106 421,0</b>	<b>1 171 591,2</b>	<b>105,9%</b>	
1 12 01000 02 0000 120	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	51 984,0	52 485,0	101,0%	
1 12 02000 02 0000 120	Платежи при пользовании недрами	4 053,0	4 501,5	111,1%	Заявительный характер проведения аукционов
1 12 04000 02 0000 120	Плата за использование лесов	1 050 384,0	1 114 604,7	106,1%	Заявительный характер проведения аукционов
<b>1 13 00000 00 0000 000</b>	<b>ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА</b>	<b>69 858,1</b>	<b>74 719,9</b>	<b>107,0%</b>	
1 13 01000 00 0000 130	Доходы от оказания платных услуг (работ)	29 823,0	31 988,2	107,3%	Уплата авансовых платежей учреждениями здравоохранения за оказание бухгалтерских услуг
1 13 02000 00 0000 130	Доходы от компенсации затрат государства	40 035,0	42 731,7	106,7%	Несистемный характер поступления дебиторской задолженности прошлых лет
<b>1 14 00000 00 0000 000</b>	<b>ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ</b>	<b>25 034,7</b>	<b>26 330,1</b>	<b>105,2%</b>	Заявительный характер проведения аукционов
<b>1 15 00000 00 0000 100</b>	<b>АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПЛАТЕЖИ И СБОРЫ</b>	<b>403,0</b>	<b>507,4</b>	<b>125,9%</b>	Заявительный характер выдачи разрешений
<b>1 16 00000 00 0000 000</b>	<b>ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА</b>	<b>797 144,2</b>	<b>846 406,9</b>	<b>106,2%</b>	Несистемный характер поступлений
<b>1 17 00000 00 0000 000</b>	<b>ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>333,0</b>	<b>931,7</b>	<b>св.200</b>	
1 17 01020 02 0000 180	Невыясненные платежи	0,0	-56,8	-	Разовый характер поступлений
1 17 05020 02 0000 180	Прочие неналоговые доходы бюджетов субъектов РФ	333,0	988,5	св.200	Заявительный характер поступлений

АСХ

## СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА ПО НАЛОГОВЫМ И НЕНАЛОГОВЫМ ДОХОДАМ В 2017-2018 ГГ.

тыс. руб

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	Фактическое исполнение за 2017г.	Фактическое исполнение за 2018г.	Темп роста / снижения	Причины отклонений
1 00 00000 00 0000 000	<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>50 597 780,2</b>	<b>64 418 289,6</b>	<b>127,3%</b>	
1 01 00000 00 0000 000	<b>НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ</b>	<b>29 174 875,9</b>	<b>39 356 296,3</b>	<b>134,9%</b>	
1 01 01000 00 0000 110	Налог на прибыль организаций	15 452 497,4	24 873 412,6	161,0%	Увеличение поступлений от бюджетообразующего предприятия и предприятий лесопромышленного комплекса
1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	13 722 378,5	14 482 883,8	105,5%	Увеличение уровня оплаты труда в регионе
1 03 00000 00 0000 000	<b>НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ</b>	<b>6 334 620,8</b>	<b>6 735 111,5</b>	<b>106,3%</b>	
1 03 02100 01 0000 110, 1 03 02141 01 0000 110, 1 03 02142 01 0000 110	Акцизы на алкогольную продукцию	3 058 506,2	3 157 493,3	103,2%	Изменение схемы распределения доходов от уплаты акцизов на крепкую алкогольную продукцию
1 03 02230 01 0000 110, 1 03 02240 01 0000 110, 1 03 02250 01 0000 110, 1 03 02260 01 0000 110, 1 03 02330 01 0000 110	Акцизы на нефтепродукты	3 276 114,6	3 577 618,2	109,2%	Увеличение объемов реализации облагаемых акцизами нефтепродуктов в целом по РФ
1 05 00000 00 0000 000	<b>НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД</b>	<b>1 546 611,6</b>	<b>1 853 839,5</b>	<b>119,9%</b>	Увеличение порога выручки для перехода и применения упрощенной системы налогообложения; легализация налогооблагаемой базы за счет внедрения онлайн-касс
1 06 00000 00 0000 000	<b>НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО</b>	<b>11 446 452,3</b>	<b>13 949 055,2</b>	<b>121,9%</b>	
1 06 02000 02 0000 110	Налог на имущество организаций	10 082 779,0	12 520 593,6	124,2%	Отмена льготного налогообложения движимого имущества, увеличение ставок для магистральных трубопроводов
1 06 04000 02 0000 110	Транспортный налог	1 362 364,0	1 425 075,7	104,6%	Уплата авансовых платежей организациями, гашение задолженности
1 06 05000 02 0000 110	Налог на игорный бизнес	1 309,3	3 385,9	св.200	Двукратное увеличение налоговых ставок; крупный возврат в 2017 году
1 07 00000 00 0000 000	<b>НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ</b>	<b>35 773,6</b>	<b>53 210,2</b>	<b>148,7%</b>	
1 07 01000 01 0000 110	Налог на добычу полезных ископаемых	27 713,7	45 066,2	162,6%	Увеличение объемов и стоимости добычи общераспространенных полезных ископаемых
1 07 04010 01 0000 110	Сбор за пользование объектами животного мира	7 855,3	7 829,2	99,7%	Заявительный характер выдачи разрешений на добычу охотничьих ресурсов
1 07 04030 01 0000 110	Сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов (по внутренним водным объектам)	204,7	314,8	153,8%	Заявительный характер выдачи разрешений на добычу водных биоресурсов для осуществления промышленного рыболовства на водных объектах
1 08 00000 00 0000 000	<b>ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ</b>	<b>192 794,9</b>	<b>227 429,7</b>	<b>118,0%</b>	Заявительный характер юридически значимых действий - увеличение обращений через многофункциональные центры области по регистрации прав, ограничений (обременений) прав на недвижимое имущество и сделок с ним
1 09 00000 00 0000 000	<b>ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ</b>	<b>17,9</b>	<b>56,6</b>	<b>св.200</b>	Разовый характер поступлений

638

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	Фактическое исполнение за 2017г.	Фактическое исполнение за 2018г.	Темп роста / снижения	Причины отклонений
<b>1 11 00000 00 0000 000</b>	<b>ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ</b>	<b>49 277,4</b>	<b>122 803,3</b>	<b>св.200</b>	
1 11 01020 02 0000 120	Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам РФ	3 636,8	16 772,5	св 200	Увеличение суммы дивидендов по результатам общего годового собрания акционеров в 2018 году
1 11 02020 02 0000 120	Доходы от размещения временно свободных средств бюджетов субъектов Российской Федерации	0,0	60 734,2	-	Размещение временно свободных средств регионального бюджета в 2018 году
1 11 03020 02 0000 120	Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов субъектов РФ	7 569,4	5 726,2	75,6%	Снижение ключевой ставки Банка России, уменьшение количества и суммы выданных кредитов
1 11 05000 02 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	37 730,0	39 360,1	104,3%	Погашение дебиторской задолженности арендаторов прошлых лет
1 11 07012 02 0000 120	Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов РФ	341,2	210,3	61,6%	Снижение прибыльности ГУП области, банкротство отдельных ГУП
<b>1 12 00000 00 0000 000</b>	<b>ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ</b>	<b>844 744,6</b>	<b>1 171 591,2</b>	<b>138,7%</b>	
1 12 01000 02 0000 120	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	38 860,2	52 485,0	135,1%	Перечисление значительных сумм по итогам 2017 года, уплата авансовых платежей крупными налогоплательщиками
1 12 02000 02 0000 120	Платежи при пользовании недрами	11 510,6	4 501,5	39,1%	Заявительный характер проведения аукционов
1 12 04000 02 0000 120	Плата за использование лесов	794 373,8	1 114 604,7	140,3%	Индексация ставок арендной платы, увеличение отпуска древесины для нужд малого и среднего бизнеса
<b>1 13 00000 00 0000 000</b>	<b>ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА</b>	<b>74 507,7</b>	<b>74 719,9</b>	<b>100,3%</b>	
1 13 01000 00 0000 130	Доходы от оказания платных услуг (работ)	19 108,6	31 988,2	167,4%	Поступление средств за оказание бухгалтерских услуг в результате создания централизованной бухгалтерии для учреждений здравоохранения в конце 2018 года
1 13 02000 00 0000 130	Доходы от компенсации затрат государства	55 399,1	42 731,7	77,1%	Несистемный характер поступления дебиторской задолженности прошлых лет, разовый характер возврата субсидий
<b>1 14 00000 00 0000 000</b>	<b>ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ</b>	<b>32 310,7</b>	<b>26 330,1</b>	<b>81,5%</b>	
1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	32 310,7	26 330,1	81,5%	Заявительный характер проведения аукционов
<b>1 15 00000 00 0000 100</b>	<b>АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПЛАТЕЖИ И СБОРЫ</b>	<b>1 310,0</b>	<b>507,4</b>	<b>38,7%</b>	
1 15 00000 00 0000 100	Административные платежи и сборы	1 310,0	507,4	38,7%	Изменение законодательства по выдаче разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковым транспортом; сокращение штата сотрудников, проводящих контрольно-надзорные мероприятия
<b>1 16 00000 00 0000 000</b>	<b>ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА</b>	<b>863 517,5</b>	<b>846 406,9</b>	<b>98,0%</b>	
1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	863 517,5	846 406,9	98,0%	Несистемный характер поступлений
<b>1 17 00000 00 0000 000</b>	<b>ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>965,4</b>	<b>931,7</b>	<b>96,5%</b>	
1 17 01020 02 0000 180	Невыясненные платежи	-75,0	-56,8	75,7%	Разовый характер поступлений
1 17 05020 02 0000 180	Прочие неналоговые доходы бюджетов субъектов РФ	1 040,5	988,5	95,0%	Заявительный характер поступлений

OKP